

افق آتی

صندوق درآمد ثابت نوع دوم



صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۹	ت. گزارشات مرتبط با عملکرد

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	دارایی‌ها:
۱۸۶,۰۲۹,۴۹۹,۱۵۰	۲۴۷,۵۷۵,۱۱۰,۸۵۰	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۵,۶۴۱,۵۱۹,۷۵۰	۱۷۹,۵۴۲,۰۸۰,۶۲۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۴,۸۹۵,۹۹۴,۳۸۵,۷۱۳	۱,۹۰۸,۸۰۸,۹۱۰,۵۲۴	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۴۹۶,۴۱۸,۱۳۱,۹۱۹	۳,۱۰۸,۱۷۲,۷۶۵,۵۰۱	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶,۰۶۳,۱۱۳,۹۴۹	۵,۹۹۰,۹۱۱,۸۷۸	حسابهای دریافتی
۷۷,۰۱۲,۶۱۳	۰	جاری کارگزاران
۱,۰۷۷,۱۷۷,۹۹۱	۶۷۷,۵۶۱,۱۸۹	سایر دارایی‌ها
۷,۶۴۱,۳۰۰,۸۴۱,۰۸۵	۵,۴۵۰,۷۶۷,۳۴۰,۵۶۸	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۰	۱۹۴,۹۴۳,۶۶۲,۶۳۲	جاری کارگزاران
۲۳,۰۹۸,۵۷۹,۸۷۲	۳۱,۰۸۰,۹۳۳,۶۲۵	پرداختنی به ارکان صندوق
۳,۱۵۴,۲۶۳,۴۹۹	۳,۵۸۸,۳۹۷,۴۳۶	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۵۴,۴۴۱,۸۸۸,۱۴۶	۱۰۵,۳۸۸,۷۹۲,۰۶۸	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۸۰,۶۹۴,۷۳۱,۵۱۷	۳۳۵,۰۰۱,۷۸۵,۷۶۱	جمع بدهی‌ها
۷,۴۶۰,۶۰۶,۱۰۹,۵۶۸	۵,۱۱۵,۷۶۵,۵۵۴,۸۰۷	خالص دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	درآمدها:
۷,۶۷۲,۰۰۰,۹۵۰	۹,۷۴۰,۱۵۰,۳۳۳	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۵۲,۴۶۲,۲۷۰,۶۲۵	۱۲۵,۲۶۳,۱۸۳,۳۷۷	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۴۱,۴۶۵,۵۲۹,۹۳۲	۲۶۷,۸۲۲,۱۸۴,۹۰۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۳۵,۶۹۲,۲۷۶	۶۸۲,۹۲۳,۲۷۳	سایر درآمدها
۳۰۱,۹۳۵,۴۹۳,۷۸۳	۴۰۳,۵۰۸,۴۴۱,۸۸۵	جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۹,۹۵۸,۳۷۴,۵۹۶)	(۱۲,۶۲۱,۸۲۵,۴۴۷)	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۳۶۸,۱۰۴,۱۰۴)	(۹۱۰,۱۸۳,۲۲۹)	سایر هزینه ها
۲۹۰,۶۰۹,۰۱۵,۰۸۳	۳۸۹,۹۷۶,۴۳۳,۲۰۹	سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
(۲۰,۵۷۴,۳۱۴)	.	هزینه های مالی
۲۹۰,۵۸۸,۴۴۰,۷۶۹	۳۸۹,۹۷۶,۴۳۳,۲۰۹	سود(زیان) خالص
۵.۳۳٪	۶.۰۶٪	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۴.۰۲٪	۷.۶۴٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	
۴,۰۱۸,۳۷۹,۵۱۴,۰۷۴	۴۰۱,۹۱۶,۰۷۸	۷,۴۶۰,۶۰۶,۱۰۹,۵۶۸	۷۴۶,۰۹۶,۰۷۸	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۷,۴۹۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۱۱۰,۰۰۰	۲,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۴۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۴,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵۹,۹۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۲۹۰,۵۸۸,۴۴۰,۷۶۹	-	۳۸۹,۹۷۶,۴۳۳,۲۰۹	-	سود خالص
(۳۲۳,۲۱۲,۴۲۸,۱۹۸)	-	(۳۶۰,۵۲۳,۰۸۷,۹۷۰)	-	تقسیم سود
۳۲,۶۳۸,۹۸۰,۰۰۰	-	(۲۹,۲۹۳,۹۰۰,۰۰۰)	-	تعديلات
۷,۲۵۴,۴۹۴,۵۰۶,۶۴۵	۷۲۵,۵۲۶,۰۷۸	۵,۱۱۵,۷۶۵,۵۵۴,۸۰۷	۵۱۱,۵۹۶,۰۷۸	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی با شناسه ملی ۱۴۰۱۱۱۶۷۰۶۳ که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ تحت شماره ۵۳۶۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و شماره ۱۱۹۷۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قسیر، خیابان شفق (هفدهم) پلاک ۱۶ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس ofoghati.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی از این به بعد صندوق نامیده می‌شود و از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- **مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان آرمان آتی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰
۲	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰
	جمع	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- **مدیر صندوق**: شرکت سبذگردان آرمان آتی که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ به شماره ثبت ۵۹۵۱۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸

۲-۳- **متولی صندوق**: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۰۳۵۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: سعادت آباد، بالاتر از میدان کاج، خیابان شهید یعقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷، طبقه سوم، واحد ۷

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۴-۲- بازارگردان: صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۱ با شماره ثبت ۳۰۰۵۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۶۸۹۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸

۵-۲ حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازدار که در بهمن ماه ۱۳۴۹ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: آرژانتین خیابان بخارست، خیابان ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0}{001}$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش ۳۶۵ خالصی دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. N، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۱ در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

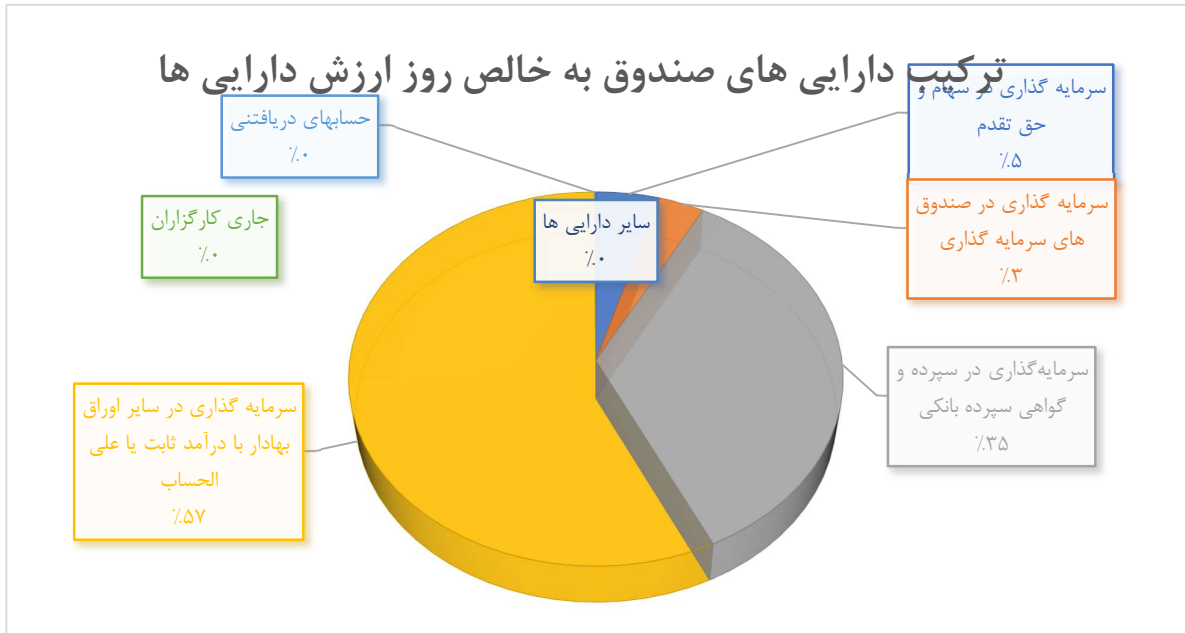
صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

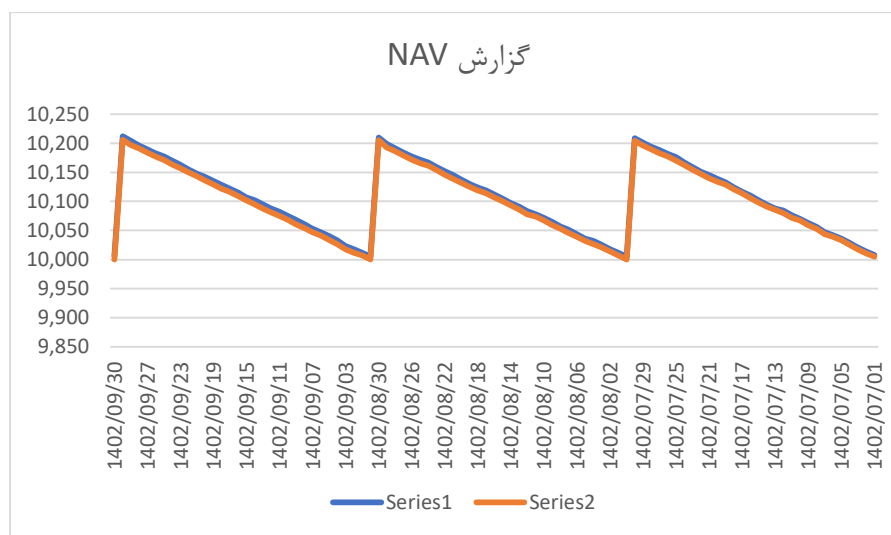
۵- ترکیب دارایی‌های:

ترکیب دارایی‌های صندوق به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به شرح نمودار زیر می‌باشد:



۶- گزارش NAV صندوق

گزارش آماری قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق طی دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به شرح نمودار زیر می‌باشد:



صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
گزارش عملکرد
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۷- جدول فعالیت صندوق:

فعالیت های صندوق در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۰,۰۰۵	NAV ابطال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
۱۰,۰۰۰	NAV ابطال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵,۱۱۵,۷۶۵,۵۵۴,۸۰۷	کل ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵۱۱,۵۹۶,۰۷۸	تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۲۵,۴۰۰,۰۰۰	تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره
(۴۵۹,۹۰۰,۰۰۰)	تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره
۶.۰۶٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۷.۶۴٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

